



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA

Istituto Comprensivo Giudice Rosario Livatino

VIA Caminiti A.

98027 ROCCALUMERA (ME)

Codice Fiscale: 97106020833 Codice Meccanografico: MEIC83200G

Il Dirigente Scolastico, Prof.ssa Germana Lanzafame, in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, Dott. Marco Giuseppe Paratore, ha redatto la seguente

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2026

PREMESSA

Il presente documento, in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2026, viene formulato tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto “*Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107*” - pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018;
- D. A. n. 7753 del 28 dicembre 2018;
- Nota MIUR Prot. 14983 dell'1.10.2025;
- DDS della Regione Sicilia n. 1781 dell'8 Settembre 2025;
- La Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 24599 del 18.11.2025;
- Circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n. 22 del 26 Novembre 2025.

Il Nuovo regolamento 129/2018 contiene le istruzioni sulla gestione amministrativo-contabile, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche e fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

Se ne riassumono di seguito i principi fondamentali:

Art. 2 Principi

1. La gestione finanziaria ed amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.
2. La gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche si uniforma, altresì, ai principi contabili generali di cui all'allegato 1 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.
3. Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto sono utilizzate, a norma dell'articolo 21, comma 5, della legge n. 59 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni e dell'articolo 6, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica n. 233 del 1998, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa, di seguito denominato P.T.O.F.

4. Le istituzioni scolastiche, sempre che non si tratti di finanziamenti vincolati a specifiche destinazioni, provvedono, altresì, all'autonoma allocazione delle risorse finanziarie derivanti:

- a) da finanziamenti dell'Unione europea;
- b) da altri finanziamenti dello Stato;
- c) da finanziamenti delle regioni, di Enti locali o di altri Enti pubblici;
- d) da finanziamenti di Enti o altri soggetti privati;
- e) da entrate proprie.

Art. 3

Responsabilità della gestione

1. Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 25, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dall'articolo 1, comma 78, della legge n. 107 del 2015, il dirigente scolastico assicura la gestione unitaria dell'istituzione scolastica, ne ha la legale rappresentanza e, nel rispetto delle competenze degli organi collegiali, svolge compiti di direzione, gestione, organizzazione, coordinamento e valorizzazione delle risorse umane. Nell'ambito di tali funzioni, il dirigente scolastico è responsabile della gestione delle risorse finanziarie e strumentali e dei relativi risultati.

2. Il direttore dei servizi generali e amministrativi, di seguito denominato D.S.G.A., ai sensi dell'articolo 25, comma 5, del decreto legislativo n. 165 del 2001, sovrintende con autonomia operativa e nell'ambito delle direttive di massima impartite e degli obiettivi assegnati dal dirigente scolastico, ai servizi amministrativi ed ai servizi generali dell'istituzione scolastica, coordinando il personale assegnato.

Art. 4

Programma annuale e anno finanziario

1. La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si svolge in base al programma annuale redatto in termini di competenza ed in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.

2. E' vietata la gestione di fondi al di fuori del programma annuale, fatte salve le previsioni di cui agli articoli 25, 26 e 27.

3. L'unità temporale della gestione è l'anno finanziario che comincia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno; dopo tale termine non possono essere effettuati accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto.

4. Con l'approvazione del programma annuale si intendono autorizzati l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese ivi previste. Resta, comunque, fermo il dovere di procedere all'accertamento anche delle sole entrate non previste nel programma medesimo.

Art. 5

Redazione del programma annuale

1. Il programma annuale è redatto secondo il criterio finanziario della competenza ed è distinto in due sezioni, rispettivamente denominate «entrate» e «spese».

2. Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza.

3. Le spese sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate.

4. Le spese non possono superare, nel loro importo complessivo, le entrate ed il programma annuale deve risultare in equilibrio.

5. A ciascuna destinazione di spesa compresa nel programma annuale per l'attuazione del P.T.O.F. è allegata una scheda illustrativa finanziaria, predisposta dal D.S.G.A., nella quale sono indicati l'arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento e il dettaglio delle spese distinte per natura.

DATI DI CONTESTO DELLA SCUOLA

Prima di procedere all'illustrazione delle fonti di entrata e delle erogazioni di spesa che si propongono per l'esercizio finanziario 2025, è necessario prendere atto della conformazione dell'Istituto nelle sue componenti attuali.

Alunni

ANNO SCOLASTICO 2025/2026	
Alunni Scuola Secondaria di Primo Grado	192
Alunni Scuola Primaria	300
Alunni Scuola dell'Infanzia	178
TOTALE ALUNNI	670

Plessi scolastici

La popolazione studentesca dell'Istituto è dislocata nei seguenti Plessi scolastici:

PLESSO	ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	ALUNNI SCUOLA PRIMARIA	ALUNNI SC. INFANZIA	TOT. Alunni
ROCCALUMERA (Sede centrale)	114	//	//	114
ROCCALUMERA (Centro)	//	78	23	101
ALLUME	//	64	//	64
SCIGLIO	//	//	33	33
ROCCHENERE	//	//	22	22
PAGLIARA	//	17	//	17
MANDANICI	//	14	7	21
FURCI SICULO (Plesso scuola media)	78	//	//	78
FURCI SICULO (Plesso scuola primaria)	//	127	//	127
FURCI SICULO (Plesso scuola infanzia)	//	//	45	45
GROTTE	//	//	48	48
TOTALE	192	300	170	670

Uffici di Presidenza e Segreteria

Gli uffici di Presidenza e di Segreteria sono ubicati nel Plesso della Scuola secondaria di primo grado di Roccalumera

Il personale

L'organico Direttivo, Docente, Amministrativo ed Ausiliario dell'Istituto Comprensivo risulta essere costituito da 158 unità, così suddivise:

Tipo nomina	Qualifica	Unità
Ruolo	Dirigente Scolastico	1
Ruolo	D.S.G.A	1
Ruolo	Assistente Amministrativo	6
Ruolo	Collaboratore Scolastico	20
Supplente fino al 30 giugno	Collaboratore Scolastico	3
Ruolo	Doc. Sc. Secondaria di I° grado	28
Ruolo	Doc. Sc. Primaria	56
Ruolo	Doc. Scuola Infanzia	21
Supplente (31.08.2026)	Doc. Sc. Secondaria di I° grado	1
Supplente (31.08.2026)	Doc. Scuola Primaria	1
Supplente (31.08.2026)	Doc. Sc. Infanzia	/
Suppl. fino termine attività didattiche	Doc. Sc. Primaria	6
Suppl. fino termine attività didattiche	Doc. Sc. Infanzia	4
Suppl. fino termine attività didattiche	Doc. Sc. Secondaria di I° grado	5
Ruolo	Doc. di religione	2
Incaricati annuali	Doc. di religione	3
TOTALE		158

DATI ECONOMICO - FINANZIARI

PARTE PRIMA - ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dall'art. 4 del D.I. 129/2018:

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione al 31.12.2025	207.717,33
	01	Non vincolato	5.683,78
	02	Vincolato	202.033,55
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
03		Finanziamenti dallo Stato	380,00
	01	Dotazione ordinaria	380,00
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
04		Finanziamenti dalla Regione	17.974,31
	01	Dotazione ordinaria	17.974,31
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	
	04	Comune vincolati	
	05	Altre Istituzioni non vincolati	

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
	06	Altre Istituzioni vincolati	
06		Contributi da privati	
	01	Contributi volontari da famiglie	
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vinc.	
07		Proventi da gestioni economiche	
	01	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni	
	02	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di serv.	
	03	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di ben	
	04	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di serv.	
	05	Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita beni	
	06	Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv	
	07	Attività convittuale	
08		Rimborsi e restituzione somme	
	01	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.	
	02	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Loc.	
	03	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev.	
	04	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie	
	05	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese	
	06	Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP	
09		Alienazione di beni materiali	
	01	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	02	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	03	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	04	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	05	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pert.	
	06	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	07	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	08	Alienazione di Macchinari	
	09	Alienazione di impianti	
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	
	11	Alienazione di macchine per ufficio	
	12	Alienazione di server	
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	
	14	Alienazione di periferiche	
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia	
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	
	18	Alienazione di Oggetti di valore	
	19	Alienazione di diritti reali	
	20	Alienazione di Materiale bibliografico	
	21	Alienazione di Strumenti musicali	
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	
10		Alienazione di beni immateriali	
	01	Alienazione di software	
	02	Alienazione di Brevetti	
	03	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'aut.	
	04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
11		Sponsor e utilizzo locali	
	01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	02	Diritti reali di godimento	

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
	03	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	04	Proventi da concessioni su beni	
12		Altre entrate	
	01	Interessi	
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	03	Altre entrate n.a.c.	
13		Mutui	
	01	Mutui	
	02	Anticipazioni da Istituto cassiere	

Per un totale entrate di € **226.071,64**

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Dall'esercizio finanziario 2025 è scaturito un avanzo di amministrazione complessivo per somma pari ad € **207.717,33**

01		<i>Avanzo di amministrazione</i>	207.717,33
	01	<i>Non vincolato</i>	5.683,78
	02	<i>Vincolato</i>	202.033,55

L'importo si compone di € 5.683,78 senza vincolo di destinazione e di € 202.033,55 provenienti da finanziamenti finalizzati.

L'avanzo di amministrazione è stato destinato nei seguenti progetti/attività:

Codice	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	2.881,55	0,00
A02	Funzionamento amministrativo	3.198,18	2.410,00
A03	Didattica	86.549,26	1.655,35
A05	Visiate e viaggi	13.922,36	0,00
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00
P02	Progetti in ambito "umanistico e sociale"	94.848,77	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.693,00	800,00
R98	Fondo di riserva	0,00	200,00

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione di € **206.878,01** di cui € **202.033,55** vincolato e € **4.843,46** non vincolato.

La parte rimanente pari ad € **840,32** andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare.

AGGREGATO 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Al momento non sono previste entrate da questa voce di finanziamento

AGGREGATO 03 - Finanziamenti dallo Stato

Considerato che le somme assegnate dallo Stato ai fini dei pagamenti degli Istituti Contrattuali saranno gestite con le modalità previste dall'art. 2 della legge finanziaria 2010 (cd Cedolino Unico), in tale aggregato sono state previste solo le entrate per pagamenti da destinare ad iniziative per gli alunni H, come comunicato con nota del MIUR N. 14983 dell'1.10.2025.

03		Finanziamenti dallo Stato	380,00
	01	Dotazione ordinaria	380,00
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	

AGGREGATO 04 - Finanziamenti dalla Regione

Comprende le risorse finanziate dalla Regione Siciliana per il funzionamento amministrativo e didattico delle istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2025/2026.

La dotazione ordinaria, disposta per il periodo che va dall'1.01.2026 al 31.08.2026, è pari ad € 17.974,31, per come indicato nell'Allegato al DDS n. 1781 dell'8.09.2025.

04		Finanziamenti dalla Regione	17.974,31
	01	Dotazione ordinaria	17.974,31
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	

AGGREGATO 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni Pubbliche.

Al momento non sono stati comunicati finanziamenti provenienti dal Comune di Santa Teresa di Riva né da altri Enti Locali o da altre Istituzioni.

AGGREGATO 06 - Contributi da privati

Al momento non sono previste entrate da questa voce di finanziamento.

AGGREGATO 07 - Proventi da gestioni economiche

Al momento non sono previste entrate da questa voce di finanziamento.

AGGREGATO 08 - Rimborsi e restituzione somme

Al momento non sono previste entrate da questa voce di finanziamento.

AGGREGATO 09 - Alienazione di beni materiali

Al momento non sono previste entrate da questa voce di finanziamento.

AGGREGATO 10 - Alienazione di beni immateriali

Al momento non sono previste entrate da questa voce di finanziamento.

AGGREGATO 11 - Sponsor e utilizzo locali

Al momento non sono previste entrate da questa voce di finanziamento.

AGGREGATO 12 - Altre entrate

Al momento non sono previste entrate da questa voce di finanziamento.

AGGREGATO 13 - Mutui

Al momento non risultano accessi mutui a carico della Scuola

PARTE SECONDA - USCITE

Le spese sono raggruppate in quattro diverse aggregazioni:

- **ATTIVITA'**: processi di spesa che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali. Tale aggregazione è suddivisa in sei voci di spesa:

- A01 funzionamento generale e decoro della Scuola;
- A02 funzionamento amministrativo;
- A03 Didattica;
- A04 Alternanza scuola – lavoro;
- A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero;
- A06 Attività di orientamento
- **PROGETTI:** processi di spesa che vanno a connotare, approfondire e arricchire il Piano dell'Offerta Formativa;
- **GESTIONI ECONOMICHE.**
- **FONDO DI RISERVA.**

Livello 1	Livello 2	Denominazione	Importo
A		Attività	127.689,55
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.881,55
	A02	Funzionamento amministrativo	14.608,18
	A03	Didattica	89.277,46
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.922,36
	A06	Attività di orientamento	0,00
P		Progetti	97.341,77
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	94.848,77
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.493,00
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
		Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
G		Gestioni economiche	0,00
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00
R		Fondo di riserva	200,00
	R98	Fondo di riserva	200,00
D		Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
	D100	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
		Disavanzo di amministrazione presunto	0,00

Per un totale spese di € **225.231,32**

Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	840,32
----------	------------	--	---------------

Totale a pareggio € **226.071,64**

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE

A01		1	Funzionamento generale e decoro della Scuola			7.000,00
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
04	01	Dotazione ordinaria della Regione	7.000,00	02/03/08	Materiale tecnico-specialistico non sanitario	5.500,00
				02/03/11	Altri materiali e accessori n.a.c	500,00
				06/01/004	IVA	500,00
			TOTALE			TOTALE
			7.000,00			7.000,00
99	01	Reintegro al DSGA (partita di giro)	1.500,00	99/01/001	Anticipo al DSGA (partita di giro)	1.500,00

A01	10	Risorse per il corretto svolgimento degli esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo				1.470,30
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	1.470,30	02/03/008	Materiale tecnico-specialistici non sanitari	1.200,00
				06/01/004	IVA	270,30
			TOTALE			TOTALE
			1.470,30			1.470,30

A01	13	PNRR_MISURA 1.4.1 “ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI”				987,50
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	987,50	03/08/004	Reti di trasmissione	800,00
				06/01/004	IVA	187,50
			TOTALE			TOTALE
			987,50			987,50

A01	2	Risorse ex DDS 601/2025 per manutenzione ordinaria edifici a.s. 2024/2025				423,75
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	423,75	02/03/008	Materiale tecnico-specialistici non sanitari	350,00
				06/01/004	IVA	73,75
			TOTALE			TOTALE
			423,75			423,75

A02	1	Funzionamento amministrativo				11.749,80
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo di amministrazione non vincolato	2.410,00	02/01/001	Carta	150,00
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	339,80	02/01/002	Cancelleria	100,00
04	01	Dotazione ordinaria della Regione	9.000,00	02/03/07	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	100,00
				03/02/003	Assistenza medico sanitaria	600,00
				03/02/010	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	1.500,00
				03/02/011	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	1.200,00
				03/07/001	Noleggio e leasing impianti e macchinari	2.000,00
				03/07/006	Licenze d'uso di software	1.000,00
				03/08/004	Reti di trasmissione	800,00
				03/11/003	Assicurazione per alunni	313,40
				03/11/004	Assicurazione per personale scolastico	26,40
				03/13/001	Somme da corrispondere all'Istituto cassiere	210,00
				05/01/001	Spese postali	300,00
				05/02/002	Compensi ai revisori	2.000,00
				06/01/004	IVA	1.450,00
			TOTALE			TOTALE
			11.749,80			11.749,80

A02		8	CONTRIBUTO PER ATTIVITA DI TIROCINIO_UNIV TRIESTE			107,58
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	107,58	01/01	Compensi non a carico FIS docenti	107,58
			TOTALE			TOTALE
			107,58			107,58

A02		13	“PNRR – M1 C1 Investimento 1.2 – Abilitazione al Cloud per le PA locali – Scuole Ottobre 2023”			2.750,80
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	2.750,80	03/07/006	Licenza d'uso di software	2.240,00
				06/01/004	IVA	510,80
			TOTALE			TOTALE
			2.750,80			2.750,80

A03		1	Didattica			2.728,20
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo di amministrazione non vincolato	152,00	02/03/007	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	400,00
01	01/02/1	Avanzo di amministrazione vincolato	221,89	02/03/006	Accessori per attività sportive e ricreative	1.052,00
03	01/1	Fondi Alunni H	380,00	02/03/008	Materiale tecnico-specialistico non sanitario	221,89
04	01	Dotazione ordinaria della Regione	1.974,31	02/03/009	Materiale informatico	680,00
				06/01/004	IVA	374,31
			TOTALE			TOTALE
			2.728,20			2.728,20

A03		2	Risorse per attività di tirocinio - Università Telematica IUL			150,00
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	150,00	01/01	Compensi non a carico FIS docenti	150,00
			TOTALE			TOTALE
			150,00			150,00

A03		3	UNIME Rimborso tirocinio formativo a. a. 2023-2024-2025			1.100,00
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	1.110,00	01/01	Compensi non a carico FIS docenti	910,00
					Compensi accessori non a carico FIS ATA	200,00
			TOTALE			TOTALE
			1.110,00			1.110,00

A03		15	VERDE E' BELLO			1.281,46
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo di amministrazione non vincolato	1.281,46	01/01	Compensi non a carico FIS docenti	1.281,46
			TOTALE			TOTALE
			1.281,46			1.281,46

A03	28	A.F. 2021 D.L. 104/2013 art. 8 co.1 ORIENTAMENTO				223,22
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	223,22	01/01	Compensi non a carico FIS docenti	223,22
			TOTALE			TOTALE
			223,22			223,22

A03	29	Risorse per dispositivi digitali integrati scuole del Mezzogiorno				6.036,92
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	7.006,82	02/03/009	Materiale informatico	5.000,00
				06/01/004	IVA	1.036,92
			TOTALE			TOTALE
			6.036,92			6.036,92

A03	31	Attivazione servizi profess. per l'ass. e il supp. psicologico - art. 697, comma 1, L. n. 234/2021				152,74
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	152,74	03/02/004	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	152,74
			TOTALE			TOTALE
			152,74			152,74

A03	35	UNIME_fondi per attività di sostegno a.a. 2020.2021.2022				1.480,00
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	1.480,00	01/01	Compensi non a carico FIS docenti	1.480,00
			TOTALE			TOTALE
			1.480,00			1.480,00

A03	37	Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2021				3.080,25
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	3.080,25	02/03/008	Materiale tecnico-specialistici non sanitari	2.700,00
				06/01/004	IVA	380,25
			TOTALE			TOTALE
			3.080,25			3.080,25

A03		39	E.F. 2023_FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO alunni disabili			786,84
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	786,84	02/03/007	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	500,00
				06/01/004	IVA	286,84
			TOTALE			TOTALE
			786,84			786,84

A03		41	Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi - Linea			8.541,80
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	8.541,80	02/03/008	Materiale tecnico-specialistico non sanitario	5.000,00
				02/03/009	Materiale informatico	1.500,00
				06/01/004	IVA	2.041,80
			TOTALE			TOTALE
			8.541,80			8.541,80

A03		47	Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale - Progetto "TEACHERS FOR FUTURE"			9.148,76
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	9.148,76	01/01	Compensi accessori non a carico FIS docenti	3.000,00
				01/03	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	4.000,00
				03/05/002	Formazione professionale specialistica	2.000,00
				06/01/004	IVA	158,76
			TOTALE			TOTALE
			9.148,76			9.148,76

A03		48	LINGUE&INNOVAZIONE M4C1I3.1-2023-1143-P-29879 - competenze STEM E MULTILINGUISTICO			20.153,85
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	26.273,94	01/01	Compensi accessori non a carico FIS docenti	14.653,85
				01/02	Compensi accessori non a carico FIS ATA	2.500,00
				01/03	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	3.000,00
			TOTALE			TOTALE
			20.153,85			20.153,85

A03		49	Pon 2021-2027 (FSE+) ESO4.6.A4.A Avviso 59369 del 19/04/2024 "ScuolaCreativa"			17.450,21
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	17.450,21	01/03	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	2.000,00
				02/03/007	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	7.000,00
				01/03/008	Materiali tecnico-specialistici non sanitari	7.000,00
				06/01/004	IVA	1.450,21
			TOTALE			TOTALE
			17.450,21			17.450,21

A03		52	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica - D.M. n. 19/2024			16.953,21
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	51.786,00	03/05/002	Formazione professionale specialistica	16.953,21
			TOTALE			TOTALE
			16.953,21			16.953,21

A05		01	Viaggi di istruzione scuola secondaria di primo grado			13.274,36
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	13.274,36	03/07/002	Noleggio e leasing di mezzi di trasporto	8.000,00
				03/12/001	Spese per visite, viaggi e programma di studio all'estero	3.000,00
				06/04/001	IVA	2.274,36
			TOTALE			TOTALE
			13.274,36			13.274,36

A05		02	Viaggi di istruzione scuola primaria e infanzia			648,00
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	648,00	03/07/002	Noleggio e leasing di mezzi di trasporto	600,00
				06/04/001	IVA	48,00
			TOTALE			TOTALE
			648,00			648,00

P02		1	INSIEME PER LA GENITORIALITA' EX P19			2.488,19
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	2.488,19	03/02/004	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	2.488,19
			TOTALE			TOTALE
			2.488,19			2.488,19

P02		03	“Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-49 – Avviso Prot. 9507, 22/01/2025, FSE+, “Agenda SUD”			28.005,00
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	28.005,00	01/01	Compensi accessori non a carico FIS Docenti	15.000,00
				01/02	Compensi accessori non a carico FIS ATA	4.000,00
				01/03	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	3.000,00
				02/03/006	Accessori per attività sportive e ricreative	4.400,00
				03/04/001	Pubblicità	200,00
				06/01/004	IVA	1.405,00
			TOTALE			TOTALE
			28.005,00			28.005,00

P02		04	“P.N. 21-27” (FSE+) ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-74 - Avviso prot. 57173 del 14.04.2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado”.			28.946,02
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	28.946,02	01/01	Compensi accessori non a carico FIS Docenti	15.000,00
				01/02	Compensi accessori non a carico FIS ATA	3.000,00
				01/03	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	3.000,00
				02/03/006	Accessori per attività sportive e ricreative	5.000,00
				02/03/008	Materiale tecnico-specialistico non sanitario	1.000,00
				06/01/004	IVA	1.946,02
			TOTALE			TOTALE
			28.946,02			28.946,02

P02		10	PON FSE OPEN SCHOOL 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-445			1.728,23
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	1.728,23	02/03/006	Accessori per attività sportive e ricreative	400,00
				02/03/008	Materiale tecnico-specialistici non sanitari	1.000,00
				06/01/004	IVA	328,23
			TOTALE			TOTALE
			1.728,23			1.728,23

P02		11	PON FSE COSTRUIAMO IL FUTURO 10.2.2A-FSEPON- SI-2021-470			4.842,77
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	4.842,77	02/03/006	Accessori per attività sportive e ricreative	2.000,00
				02/03/008	Materiale tecnico-specialistici non sanitari	2.000,00
				06/01/004	IVA	842,77
			TOTALE			TOTALE
			4.842,77			4.842,77

P02		13	ERASMUS - Progetto SCH 2023 -2-IT02-KA2010-SCH-000176894			11.505,97
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	11.505,97	03/01	Consulenze	4.000,00
				03/03/002	Servizi per trasferte all'estero	5.000,00
				03/12/001	Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.505,97
			TOTALE			TOTALE
			11.505,97			11.505,97

P02		14	Progetto Programma ERASMUS+ AUTORIZZAZIONE AZIONE KA1-PROGETTI DI MOBILITA' DI BREVE TERMINE SETTORE SCUOLA CODICE ATTIVITA': 2024-1-IT02-KA122- SCH-000212493			445,06
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	445,06	03/12	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	445,06
			TOTALE			TOTALE
			445,06			445,06

P02		26	Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza"-Avviso n.33956/2022" 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-323			7.101,68
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	7.101,68	02/03/006	Accessori per attività sportive e ricreative	3.000,00
				02/03/008	Materiale tecnico-specialistici non sanitari	2.500,00
				06/01/004	IVA	1.601,68
			TOTALE			TOTALE
			7.101,68			7.101,68

P02		27	ERASMUS+ Codice progetto 2022-1-IT02-KA210-SCH- 000080829			3.541,38
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	3.541,38	03/12/001	Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.800,00
				03/09/003	Altri servizi di ristorazione n.a.c.	200,00
				06/01/004	IVA	541,38
			TOTALE			TOTALE
			3.541,38			3.541,38

P02		28	AGENDA SUD_NOTA DI ADESIONE N. 134894/2023_ 10.2.2AFSEPON-SI-2024-240			6.244,47
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	6.244,47	02/03/006	Accessori per attività sportive e ricreative	2.500,00
				02/03/008	Materiale tecnico-specialistici non sanitari	2.600,00
				06/01/004	IVA	1.144,47
			TOTALE			TOTALE
			6.244,47			6.244,47

P04		1	FORMAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE L. 440/97 EX P04			1.693,00
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	02	Avanzo di amministrazione vincolato	1.693,00	01/01	Compensi non a carico FIS docenti	800,00
			TOTALE			TOTALE
			1.693,00			1.693,00

P04		2	FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO			800,00
Entrate				Spese		
Aggr.	voce	Descrizione	Importo	Codifica	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo di amministrazione non vincolato	800,00	01/01	Compensi non a carico FIS docenti	800,00
			TOTALE			TOTALE
			800,00			800,00

Per una disamina più analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzati.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie (modello B) allegate al programma annuale stesso.

R	R98	Fondo di Riserva	200,00
---	-----	------------------	--------

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del Decreto 28 agosto 2018 n.129, ed è pari al 1,12% dell'importo della dotazione ordinaria presente nel programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 7 comma 2.

Z	Z101	Disponibilità finanziarie da programmare	840,32
---	------	--	--------

La voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

FONDO MINUNTE SPESE

La consistenza del fondo economale per le minute spese, previsto dall'art. 21 del D.I. n. 129/2018, è costituita con anticipo al DSGA per un importo di € 1.5000,00 annuali, mediante mandato in partite di giro da imputare all'attività A01/1 "Funzionamento generale e decoro della scuola".

L'importo massimo di ogni minuta spesa viene stabilito in € 150,00.

CONCLUSIONI

Oltre ai progetti sopra illustrati, per l'anno scolastico in corso, l'Istituto ha intenzione di porre in essere altre iniziative di collaborazione con la Dirigenza (Commissioni, Responsabili di Laboratori, Funzioni strumentali, Referenti, ecc...) nonché di conferire incarichi aggiuntivi al personale ATA, funzionali all'attività dell'Istituto e alla realizzazione del PTOF, così come stabilito nella contrattazione decentrata di istituto. I compensi per tali incarichi, a carico del Fondo per il MOF, saranno gestiti con le modalità previste dall'art. 2 della legge finanziaria 2010 (cd Cedolino Unico).

Il presente documento realizza l'equilibrio finanziario tra le risorse disponibili o reperibili e le attività programmate.

Le disponibilità destinate alle spese per progetti restano vincolate alla loro destinazione fino al loro esaurimento o comunque fino alla integrale realizzazione dell'obiettivo per cui sono state previste, salva la possibilità di una eventuale, diversa modulazione in relazione all'andamento attuativo del progetto o della reale disponibilità delle risorse indicate, attingendo dal fondo di riserva nella misura massima del 10%.

Il programma annuale verrà inoltre sottoposto a verifica dei fatti gestionali per valutare se effettivamente l'attività progettuale corrisponde agli obiettivi ed agli indirizzi politici impartiti.

La presente relazione, redatta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, come previsto dal D.I. 129/2018, viene trasmessa unitamente al Programma Annuale risultante dal testo della presente, alla Giunta Esecutiva e ai Revisori dei conti per il previsto parere di regolarità contabile e, successivamente al Consiglio di Istituto per la relativa approvazione.

Roccalumera, 2.01.2026

IL DIRETTORE S.G.A.

Dott. Marco Giuseppe Paratore

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. 39/93*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Germana Lanzafame

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. 39/93*